

รายงานผลการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเสาสะท้อน
อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี

รายงานสรุปผลการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณประจำปีงบประมาณ 2568

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 หมวด 4 การเบิกเงิน ข้อ 38 ก่อนการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมให้หน่วยงานผู้เบิกยื่นแผนการใช้จ่ายเงินต่อหน่วยงานคลังทุกสามเดือน

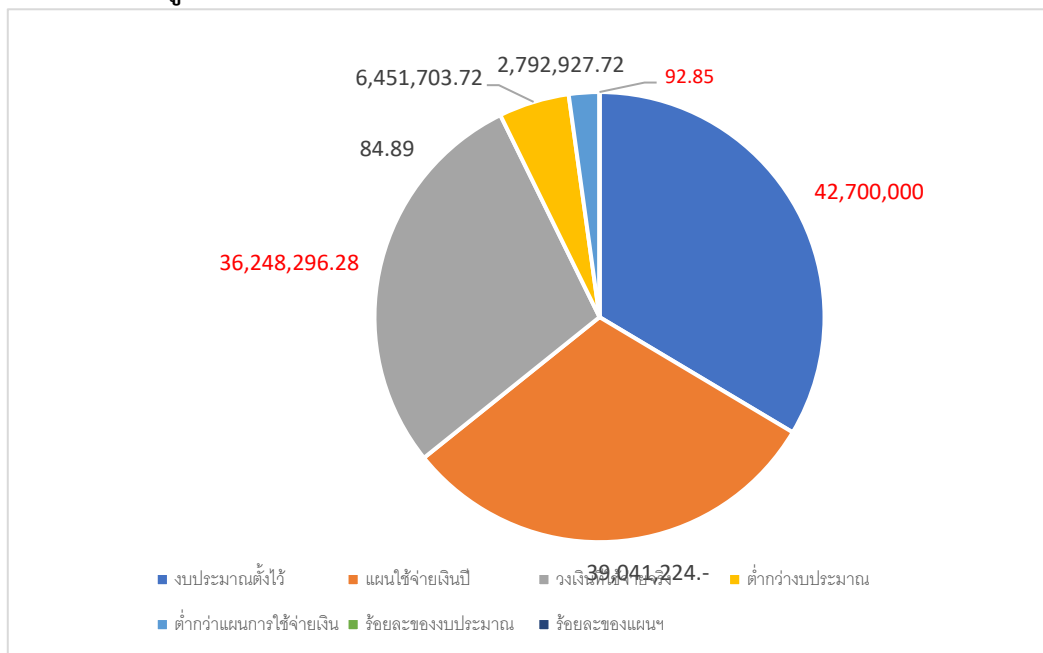
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน ได้สรุปผลการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินและตามงบประมาณที่ได้ตั้งเป็นข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2568 เพื่อประกอบเป็นข้อมูลการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้มีการควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานเพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณเกิดผลสัมฤทธิ์หรือประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่า และเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานมากที่สุด

ผลการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ 2568

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2568

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน อำเภอห้วยคัง จังหวัดสุราษฎร์ธานี																							
แผนการใช้จ่ายเงินรวมทุกแผนงาน																							
งบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. 2568																							
ที่	รายจ่าย	งบกลาง	บริหารทั่วไป (สป.)	บริหารทั่วไป (คลัง)	บริหารงานคลัง	สวัสดิการ	ตรวจสอบภายใน	รักษาความสงบ (ส.ล.)	รักษาความสงบ (ช่าง)	การศึกษา	ก่อนรับเงิน	สาธารณสุข	สังคมและมวลชน	เกษตร (โพธิ์)	เกษตร (ขอ)	อุตสาหกรรมโยธา	ก่อสร้าง	สร้างรวม	ศาสนาวัฒนธรรม	รวมทุกแผนงาน	รายจ่ายจริง	คิดเป็นร้อยละ	
1	รายจ่ายงบกลาง	10,488,732.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,488,732.00	9,716,318.80	92.64
2	เงินเดือน (ราชการเมือง)	-	2,078,160.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,078,160.00	2,078,160.00	100.00
3	เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	-	2,979,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,339,120.00	11,912,211.42	96.54
4	ค่าตอบแทน	-	165,000.00	-	-	300,000.00	14,000.00	48,000.00	5,000.00	76,800.00	82,200.00	48,000.00	-	-	5,000.00	-	-	-	-	-	880,850.00	827,120.00	93.90
5	ค่าใช้สอย	-	895,000.00	70,000.00	-	425,000.00	13,000.00	5,000.00	-	10,000.00	1,059,124.00	327,000.00	79,000.00	-	600,000.00	6,000.00	509,000.00	28,000.00	650,000.00	4,811,124.00	4,588,229.43	95.37	
6	ค่าวัสดุ	-	305,000.00	-	-	195,000.00	-	-	-	80,000.00	-	716,000.00	111,000.00	-	140,000.00	-	640,000.00	-	-	-	2,187,000.00	1,963,753.32	89.79
7	ค่าสาธารณูปโภค	-	843,000.00	-	-	-	-	-	-	-	106,800.00	-	-	-	-	-	949,800.00	-	-	-	949,800.00	946,287.27	99.63
8	เบี้ยหวัด	-	20,000.00	-	-	-	-	-	10,000.00	-	-	1,755,000.00	-	-	239,024.00	-	-	-	-	-	2,024,024.00	1,755,200.00	86.72
9	ค่าครุภัณฑ์	-	-	-	-	39,000.00	-	2,500.00	-	-	65,000.00	34,900.00	2,500.00	-	-	-	642,514.00	-	-	-	786,414.00	710,325.00	90.32
10	ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,496,000.00	-	-	-	2,496,000.00	1,750,691.04	70.14
	รวม	10,488,732.00	7,285,760.00	-	-	2,909,000.00	772,920.00	313,980.00	615,200.00	-	535,720.00	5,854,124.00	700,900.00	759,500.00	239,024.00	1,195,000.00	741,000.00	5,882,344.00	28,000.00	650,000.00	39,041,224.00	36,248,296.28	92.85

แผนภูมิแสดงการใช้จ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายเงินและวงเงินงบประมาณ

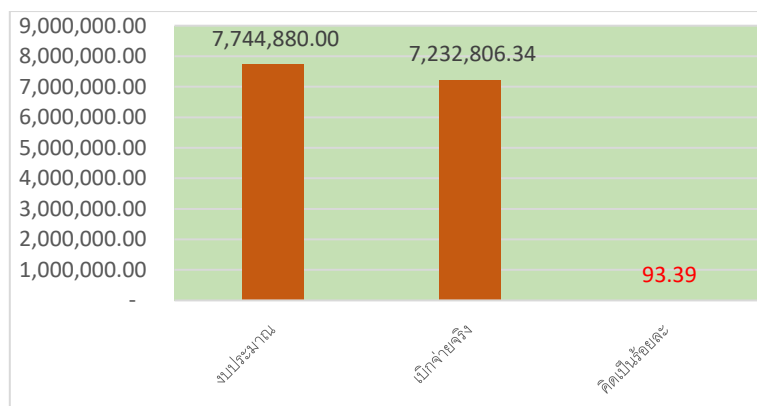


สรุปผลการใช้จ่ายเงินตามงบประมาณประจำปี 2568
แยกเป็นแผนงานต่าง ๆ ดังนี้

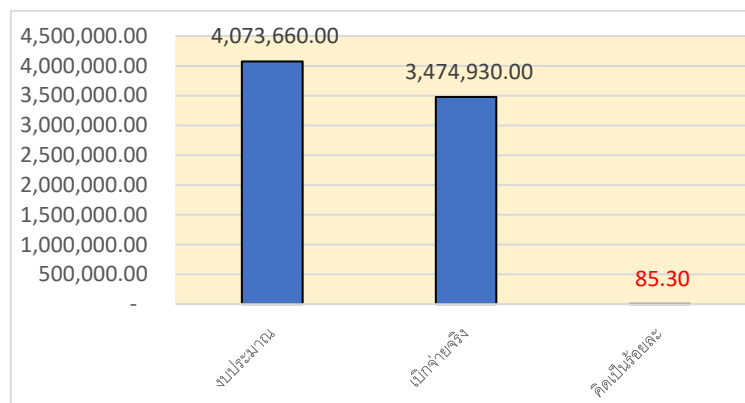
1. แผนงานงบกลาง



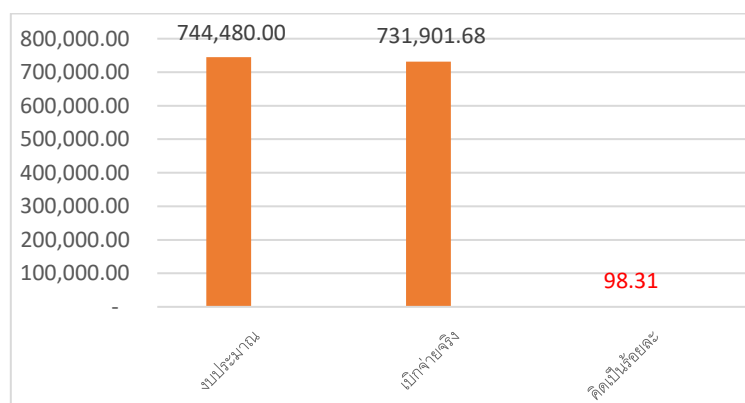
2. แผนงานบริหารงานทั่วไป



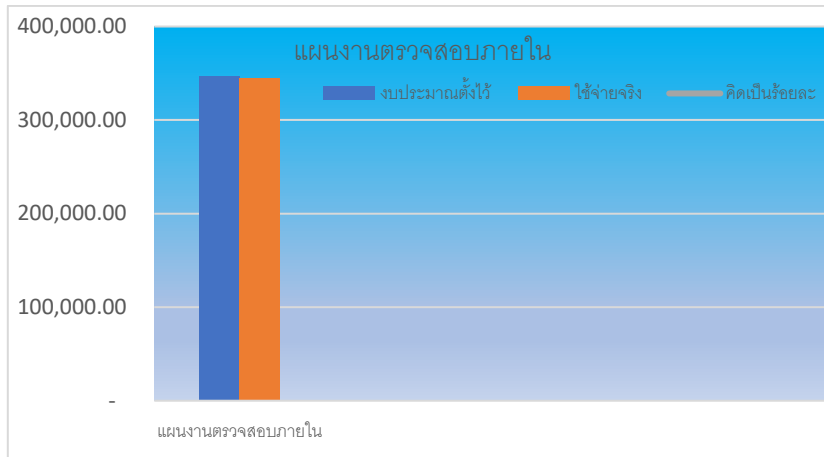
3. แผนงานบริหารงานคลัง



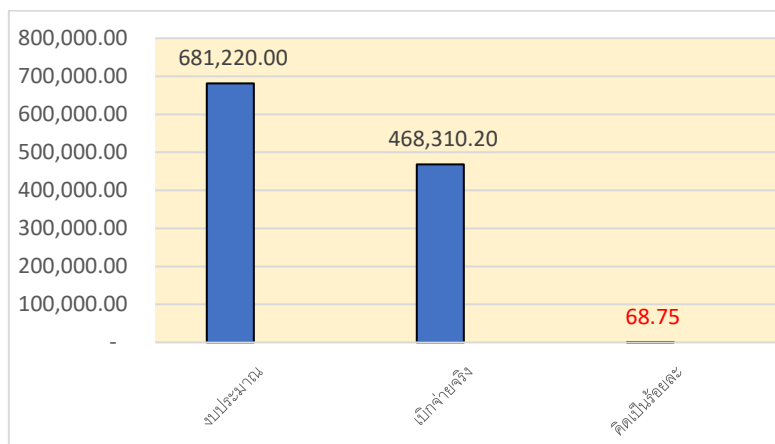
4. แผนงานสถิติวิชาการ



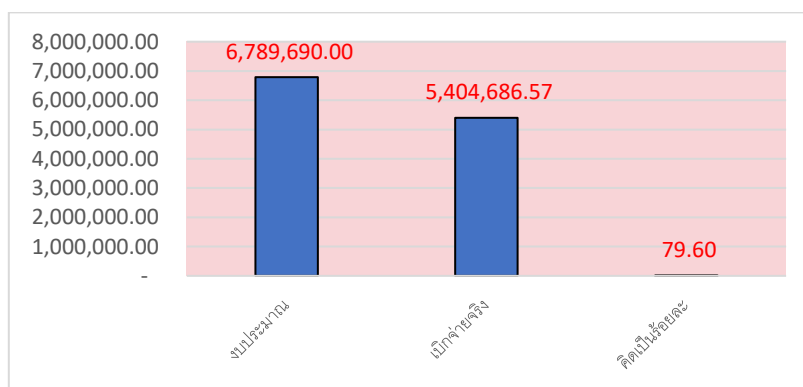
5. แผนงานตรวจสอบภายใน



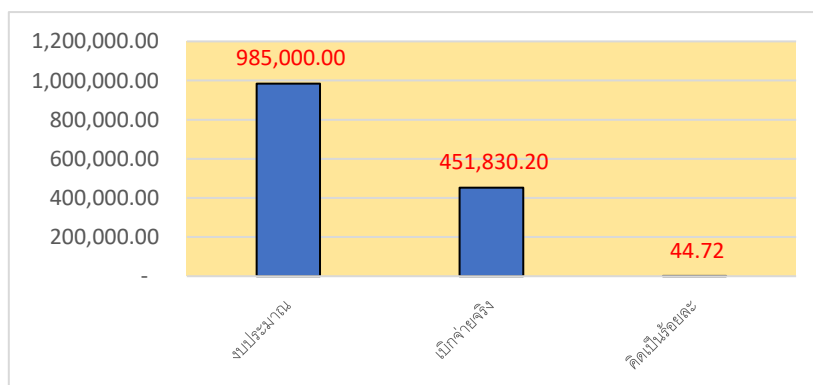
6. แผนงานรักษาความสงบภายใน



7. แผนงานการศึกษา



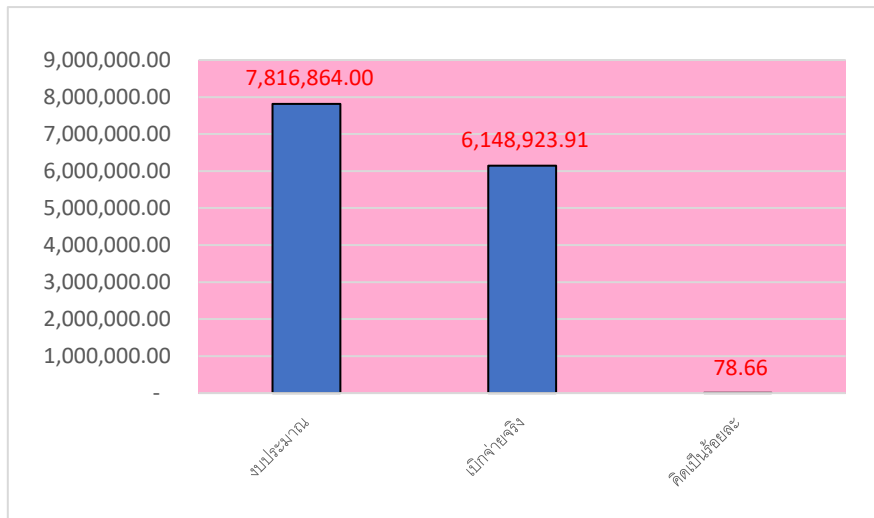
8. แผนงานสาธารณสุข



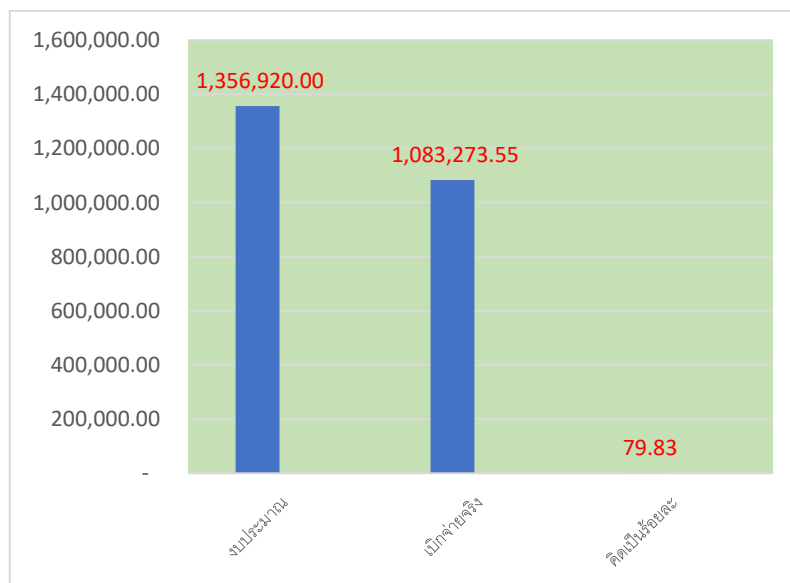
9.แผนงานสวัสดิการชุมชนและสังคมสงเคราะห์



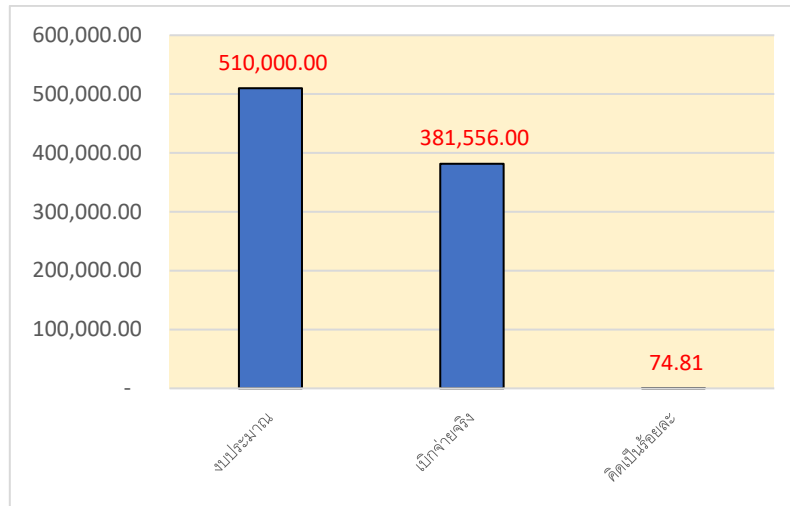
10.แผนงานอุตสาหกรรม



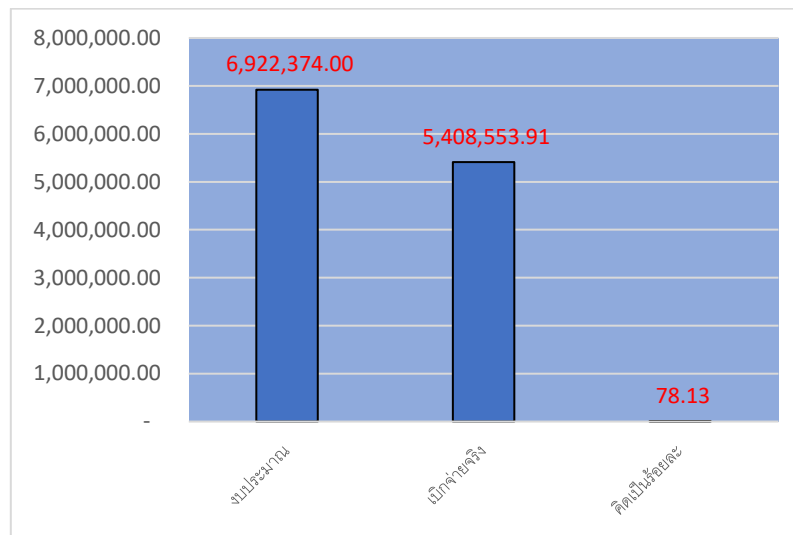
11.แผนงานเคหะและชุมชน



12.แผนงานศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ



13.แผนงานก่อสร้าง



1. สรุปผลการใช้จ่ายเงินในปีงบประมาณ 2568

1. งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2568 ตั้งไว้ 42,700,000 บาท เบิกจ่ายจริงจำนวนเงิน 36,248,296.28 บาท คิดเป็นร้อยละ 85.17

2 แผนการใช้จ่ายเงินประจำปี 2568 ตั้งไว้ 39,041,224.- บาท เบิกจ่ายจริง จำนวนเงิน 36,248,296.28 บาท คิดเป็นร้อยละ 92.85

แต่หากรวมการก่อหนี้ผูกพันไว้ในปีงบประมาณ 2568 ซึ่งเป็นรายจ่ายหมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างซึ่งถือว่าเป็นรายจ่ายในปี 2568 จำนวน 3 โครงการเป็นเงิน 1,066,000.- บาท จะทำให้ผลการเบิกจ่ายเงินรวมทั้งสิ้น 37,314,296.28 บาท คิดเป็นร้อยละ 87.39 ของงบประมาณที่ตั้งไว้ และร้อยละ 95.58 ของแผนการใช้จ่ายเงิน

จะเห็นได้ว่า องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน เบิกจ่ายเงินงบประมาณได้ใกล้เคียงกับแผนการใช้จ่ายเงิน และมีบางรายการเช่นค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างที่เบิกจ่ายเงินล่าช้า อาจเกิดจากความล่าช้าของหน่วยงานเจ้าของงบประมาณเองที่ไม่ดำเนินการตามกำหนดเวลาในแผนการจัดหาพัสดุ ผู้บริหารจะต้องหาวิธีการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานเพื่อให้การใช้จ่ายเงินเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินได้อย่างสอดคล้องมีประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่า และเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานมากที่สุด

2. ปัญหาอุปสรรคของการใช้จ่ายเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสะท้อน มีรายได้จากเงินจัดสรรจากรัฐบาลเป็นส่วนใหญ่ ซึ่งรายได้ที่จัดเก็บเอง ไม่เพียงพอต่อการบริหารงาน ให้เป็นไปตามแผนงาน/โครงการที่วางไว้ ต้องรอรับเงินภาษีจัดสรร หากล่าช้าก็จะทำให้เกิดผลกระทบกับการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ประกอบกับมีพระราชกฤษฎีกาลดภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำให้รายได้ที่จัดเก็บเองมีจำนวนลดลง

จะเห็นได้ว่า การดำเนินงานจะล่าช้า งานกระจุกตัวในช่วงปลายปีงบประมาณ ประกอบกับกองช่างขาดบุคลากรด้านงานช่างในการเขียนแบบก่อสร้าง การควบคุมงานก่อสร้าง และมีจำนวนโครงการจากการจ่ายขาดเงินสะสมในปีงบประมาณหลายโครงการที่ต้องดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ 2568 จำนวนมาก ทำให้การดำเนินการโครงการในงบประมาณล่าช้าในการเบิกจ่าย งานโครงการกระจุกตัวปลายปีงบประมาณทำให้อุดการใช้จ่ายเงินในหมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินที่วางไว้ และต้องทำการกันเงินแบบก่องนี้ ผูกพันและไม่ก่องนี้ผูกพันเพื่อจะดำเนินการในปีงบประมาณถัดไป การดำเนินงานล่าช้าไม่แล้วเสร็จ การใช้จ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินที่วางไว้

3. ข้อเสนอแนะ

1. งบดำเนินการ หน่วยงานผู้รับผิดชอบโครงการตามแผนปฏิบัติ จะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด อย่างช้าภายในเดือนสิงหาคม ของปีงบประมาณ

2. หน่วยงานจะต้องวางแผนงานโครงการที่จะต้องเบิกจ่ายเงินให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดและสามารถเบิกจ่ายเงินได้ทันภายในปีงบประมาณ สร้างความตระหนักให้เจ้าของโครงการ เร่งดำเนินการให้สอดคล้องกับมาตรการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเพื่อไม่ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างไปกระจุกตัวในช่วงสิ้นปีงบประมาณ

3. งบลงทุนเมื่อได้รับการจัดสรร ควรประชุมชี้แจงแนวทางดำเนินงานแต่ละขั้นตอน เช่น การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ ราคาากลาง และการดำเนินการจัดหา เพื่อซักซ้อมความเข้าใจให้ผู้ที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วถูกต้อง ตรงตามแผนจัดหาพัสดุที่วางไว้

4 หน่วยงานควรกำหนดแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณและการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริงและควรเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณและการปฏิบัติงาน

กองคลัง
อบต.ท่าสะท้อน

